



Governo do Distrito Federal
Controladoria-Geral do Distrito Federal
Subcontroladoria de Controle Interno

RELATÓRIO DE AUDITORIA
Nº 55/2021 - DAESP/COAUC/SUBCI/CGDF

Unidade: Fundo de Desenvolvimento Rural do Distrito Federal
Processo nº: 00480-00005051/2021-97
Assunto: Auditoria de Conformidade FDR - 2019 e 2020
Ordem(ns) de Serviço: 84/2021-SUBCI/CGDF de 19/07/2021
ORDEM DE SERVIÇO INTERNA Nº 107, DE 25 DE AGOSTO DE 2021
Nº SAEWEB: 0000022027

1 - INTRODUÇÃO

A auditoria foi realizada no(a) Fundo de Desenvolvimento Rural do Distrito Federal, durante o período de 22/07/2021 a 27/08/2021, objetivando análise dos atos e fatos da gestão do Fundo de Desenvolvimento Rural - 2019 e 2020.

O Fundo de Desenvolvimento Rural do Distrito Federal – FDR visa promover o desenvolvimento rural no Distrito Federal, com ações que permitam o aumento da produção e da produtividade, da renda, da segurança alimentar e a permanência do homem no espaço rural.

Na modalidade CRÉDITO, financia projetos de investimentos e custeio agropecuários no Distrito Federal e na Região de Desenvolvimento Integrado do Distrito Federal – RIDE.

Na modalidade SOCIAL, mediante Acordo de Cooperação com as Organizações da Sociedade Civil apoia financeiramente, em caráter não reembolsável, projetos comunitários de fomento à produção agropecuária no Distrito Federal.

Utilizando as ferramentas de Inteligência da Informação foi realizada a amostra par a auditoria da Unidade no exercício de 2019 e 2020.

O FDR teve movimentação no exercício de 2019 e usou 3 tipos de processos para a aquisição e compras. Todo valor empenhado e pago no exercício foi de R\$ 1.531.664,85 pela Unidade.

Tipos	Valor Total Empenhado	Valor Pago no Exercício
NÃO APLICÁVEL	R\$ 1.437.363,95	R\$ 1.235.080,19
PREGÃO ELETRÔNICO COM ATA	R\$ 403.284,20	R\$ 195.609,20
INEXIGÍVEL	R\$ 100.975,46	R\$ 100.975,46
TOTAL		R\$ 1.531.664,85

Já no exercício de 2020 o Fundo apresentou a execução de um valor bem menor em relação ao exercício anterior. Obteve apenas um procedimento que foi o Inexigível, com o valor de R\$ 93.28056.

2 - RESULTADOS DOS EXAMES

2.1 - Contábil

2.1.1 - AMOSTRA DE PROCESSOS ANALISADOS

Foram escolhidos 03 processos para a amostra de auditoria, com o intuito de abarcar a maior quantidade de recursos públicos auditados. Segue a escolha da amostra dos processos para 2019:

TIPO	Credor	Número do Processo	Valor Pago no Exercício R\$
NÃO APLICÁVEL	BRB - BANCO DE BRASÍLIA S/A.	00070-0000007707/2019-12	220.519,51

N Ã O, APLICÁVEL	BRB - BANCO DE BRASÍLIA S /A.	00072-0000002723/2018-73	200.400,00
INEXIGÍVEL	BRB - BANCO DE BRASÍLIA S /A.	00000-0070001861/2016-00	194.256,02
TOTAL			615.175,53

Foi analisado apenas 01 (um) processo no exercício de 2020, que correspondeu a 100% da amostra, excluindo Folha de Pagamento:

Modalidade de Licitação	Credor	Número do Processo	Valor Pago no Exercício
INEXIGÍVEL	BRB - BANCO DE BRASÍLIA S /A.	00000-0070001861/2016-00	R\$ 93.280,56

Dessa forma, podemos verificar que a amostra selecionada para os exercícios de 2019 e 2020 possui a seguinte representatividade em relação ao orçamento:

Orçamento de 2019		%
Do Orçamento Empenhado pela Unidade (excluído a folha de pagamento)	R\$ 1.531.664,85	100%
Orçamento Auditado - Amostra	R\$ 615.175,53	40,16%

Orçamento de 2020		%
Do Orçamento Empenhado pela Unidade (excluído a folha de pagamento)	R\$ 93.280,56	100%
Orçamento Auditado - Amostra	R\$ 93.280,56	100%

3 - CONCLUSÃO

Em face dos exames realizados, não foram identificadas falhas neste trabalho.

Brasília, 24/11/2021



Documento assinado eletronicamente pela **Controladoria Geral do Distrito Federal**, em 25 /11/2021, conforme art. 5º do Decreto Nº 39.149, de 26 de junho de 2018, publicado no Diário Oficial do Distrito Federal Nº 121, quarta-feira, 27 de junho de 2018.



Para validar a autenticidade, acesse o endereço <https://saeweb.cg.df.gov.br/validacao> e informe o código de controle **1792E057.B2DD00B4.A9523EA1.60BEC253**